

Factsheet 4. Opzet grove schuld

TSL biedt standaard een betalingsregeling aan van **24 maanden**, voor overheidsbegrippen is dat een ruime regeling (vaak wordt uitgegaan van 12 maanden). Daarnaast kan de ouder beroep doen op de **beslagvrije voet**, waarbij rekening wordt gehouden met betalingscapaciteit en rest van de schuld wordt kwijtgescholden. Daarnaast kan persoonlijke betalingsregeling worden aangevraagd met langere looptijd.

OGS: persoonlijke betalingsregeling voor toeslagschuld is geen optie als de terugvordering te wijten is aan opzet of grove schuld van de belanghebbende. Het gehele teruggevorderde bedrag moet dan binnen (maximaal) 24 maanden terugbetaald worden, ongeacht de betalingscapaciteit van de burger. OGS-kwalificatie is een beoordeling van de situatie op alle specifieke omstandigheden van het geval.

Opzet: belanghebbende heeft willens en wetens gehandeld of nagelaten te handelen.

Grove schuld: aan opzet grenzende mate van verwijtbaarheid en omvat grove onachtzaamheid. Bij grove schuld had de belanghebbende redelijkerwijs moeten begrijpen dat zijn gedrag tot gevolg kon hebben dat een te hoog bedrag aan tegemoetkoming zou worden toegekend.

Verloop

- OGS is veelal toegepast als burger niet of onvoldoende reageert op uitvraag stukken.
- Rond 2016 / 2017 is **doelmatigheidsgrens van € 10.000** gehanteerd, daarvoor was het **€ 1.500**. Het beoordelen van OGS werd eerst door Inning (Blauw) gedaan en later bij Toeslagen (vanaf augustus 2017). In verband met hoge werkvoorraden is in 2017 besloten om de OGS-beoordeling alleen nog te doen als sprake is van een toeslagschuld > € 10.000. De gehanteerde grens is kwetsbaar omdat met name de lage inkomensgroepen geconfronteerd worden met de hogere terugvorderingen. Daar kan tegenover worden gesteld dat de hogere inkomensgroepen om andere reden niet voor het afzien van invorderingsmaatregelen in aanmerking komen omdat zij òf over voldoende betalingscapaciteit òf over voldoende vermogen (bijvoorbeeld in de vorm van overwaarde van de woning) beschikken.
- **Gebrekkige OGS-registratie** in oudere jaren: vooral in oudere jaren (vóór 2014) is niet gestructureerd in systemen vastgelegd wanneer sprake was van OGS. Er bestaat daarom een risico dat niet

alle burgers kunnen worden getraceerd om invordering op te schorten.

- **4/11/19** twee toezeggen gedaan tav opzet/grove schuld-gevallen (nav uitspraak 23/10 RvS):
 - Dwanginvordering opschorten ("**pauzeknop**") voor iedereen met een openstaande toeslagschuld die in het verleden een opzet/grove schuld-kwalificatie heeft gekregen, het betreft zo'n 8.500 gevallen. Als er meerdere schulden zijn wordt voor alle schulden de invordering opgeschort. Ook voor belastingschulden.
 - Bij **nieuwe verzoeken** om een betalingsregeling wordt vooralsnog **geen onderzoek gedaan naar opzet/grove schuld** (behalve als er in het voortraject een vergrijpboete is opgelegd of sprake was van strafrechtelijke vervolging). Tegelijkertijd intensivering boetebeleid aangekondigd. Nog niet opgepakt door gebrek aan capaciteit.
- In de **ministeriële verzamelregeling van 1/7/20** wordt aangekondigd om het zogenoemde opzet/grove-schuld-criterium voor terugvorderingen van toeslagen te laten **vervallen**. Daardoor zal de kwalificatie 'opzet/grove schuld' niet langer een belemmering zijn bij het toekennen van een **persoonlijke betalingsregeling**.
- **Binnen Herstel** wordt nu een **OGS tegemoetkoming** gehanteerd van **30%** van het oorspronkelijk in te vorderen bedrag. Voor de openstaande schuld wordt alsnog een persoonlijke betalingsregeling getroffen. De tegemoetkoming wordt niet verrekend met de schuld, of meegewogen in de betalingscapaciteit.

(<https://wetten.overheid.nl/BWBR0043785/2020-07-07>).